

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หมายเหตุที่ 1 : ข้อมูลทั่วไปและหลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

1.1 ข้อมูลทั่วไป

1) สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 ตามความในพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสำนักงานพัฒนาพิงคนคร ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษาเล่ม 130 ตอนที่ 15 ก เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2556

2) วัตถุประสงค์หลักของสำนักงาน ฯ คือ

1. วางแผน พัฒนา และบริหารจัดการแหล่งท่องเที่ยว ที่พัก ศูนย์ประชุม และกิจการที่ต่อเนื่องเพื่อการพัฒนาพิงคนคร

2. พัฒนาโครงการขายการคมนาคม การขนส่ง และการสาธารณูปโภคเพื่อส่งเสริมภารกิจตาม (1)

3. ประสานงานและสนับสนุนหน่วยงานภาครัฐ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและภาคเอกชนที่เกี่ยวข้องในการพัฒนาพิงคนคร

4. อนุรักษ์และส่งเสริมศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่นในพื้นที่การพัฒนาพิงคนคร

5. ส่งเสริมให้เกิดการจ้างงานและยกระดับคุณภาพชีวิตและความเป็นอยู่ของประชาชนในพื้นที่พัฒนาพิงคนคร โดยคำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนและชุมชน

3) สถานที่ตั้งสำนักงาน

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) มีสำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่ที่ 456 หมู่ 1 ตำบลช้างเผือก อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ 50300

โดยมีสำนักงานภายใต้การควบคุม ดังนี้

1. สำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี

ตั้งอยู่ที่เลขที่ 33 หมู่ 12 ตำบลหนองควาย อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่ 50230

2. ศูนย์ประชุมและแสดงสินค้านานาชาติเฉลิมพระเกียรติ 7 รอบ พระชนมพรรษา

ตั้งอยู่ที่เลขที่ 456 หมู่ 1 ตำบลช้างเผือก อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่

50300

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หมายเหตุที่ 2 : นโยบายบัญชีที่สำคัญ

นโยบายบัญชีการบัญชีที่สำคัญของสำนักงาน ฯ สรุปได้ดังต่อไปนี้

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดหางบการเงิน

2.1.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 ตามประกาศกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2546 และแก้ไขเพิ่มเติม

2.1.2 การแสดงรายการในงบการเงินถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค0423.2/ว410 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2551 เรื่องรูปแบบรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ

2.2 หน่วยงานเสนอรายงาน

งบการเงินนี้เป็นงบการเงินรวม ประกอบด้วย สำนักบริหารงานกลาง สำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี ศูนย์ประชุมและแสดงสินค้านานาชาติฯ และ สำนักพัฒนาธุรกิจและโครงการพิเศษ

2.3 รอบระยะเวลาบัญชี

สำนักงานฯ กำหนดรอบระยะเวลาบัญชีตามปีงบประมาณ โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม ถึง วันที่ 30 กันยายน ในงวดถัดไป

2.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

สำนักงานฯ บันทึกรับรู้รายได้ค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง ยกเว้นรายได้บางประเภทดังต่อไปนี้

2.4.1 รายได้จากงบประมาณ รับรู้เมื่อได้รับเงิน

2.4.2 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ รับรู้เมื่อส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับผู้ซื้อหรือผู้ใช้แล้ว

2.4.3 รายได้จากการเช่าทรัพย์สินหรือเงินสนับสนุน รับรู้ตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญาหรือข้อตกลงตามเกณฑ์สิทธิ

2.4.4 รายได้จากเงินช่วยเหลือหรือเงินสนับสนุน

กรณีมีข้อจำกัดในการใช้ รับรู้ตามเกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผลตลอดระยะเวลาที่จำเป็นต่อการจับคู่รายได้จากเงินช่วยเหลือกับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง

กรณีได้รับเงินช่วยเหลือเป็นทรัพย์สิน ให้รับรู้จากเงินช่วยเหลือตามสัดส่วนของค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์นั้น ตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์

2.4.5 รายได้จากการรับบริจาค

กรณีได้รับเงินบริจาค เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานโดยไม่ระบุวัตถุประสงค์หรือไม่มีข้อจำกัด จะรับรู้เมื่อได้รับเงิน

กรณีได้รับเงินบริจาค ที่ระบุวัตถุประสงค์ให้ใช้จ่ายเพื่อการใดการหนึ่งโดยเฉพาะเจาะจงจะรับรู้รายได้ในงวดเดียวกับการเกิดค่าใช้จ่ายเพื่อการนั้น โดยใช้เกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผลตลอดระยะเวลาที่จำเป็นต่อการจับคู่รายได้จากการรับบริจาคกับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หมายเหตุที่ 2 : นโยบายบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

กรณีได้รับเงินเป็นสินทรัพย์ให้รับรู้รายได้จากการรับบริจาคตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ และให้แสดงรายได้จากการรับบริจาคไว้ในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินของสำนักงานฯ

2.4.6 รายได้จากการดำเนินงานอื่นนอกเหนือจากข้างต้น รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

2.5 การรับรู้ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

2.6 วัสดุคงเหลือ

บันทึกรับรู้ในราคาทุนที่ได้มา และแสดงตามราคาทุนที่คำนวณโดยวิธี เข้าก่อนออกก่อน

2.7 สินค้าและวัตถุดิบคงเหลือ

สำนักงานฯ แสดงราคาสินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุน ราคาทุนของสินค้าคงเหลือคำนวณโดยวิธีเข้าก่อน ออกก่อน

2.8 การใช้ประโยชน์ในพื้นที่อุทยานแห่งชาติดอยสุเทพ – ปุย

2.8.1 กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช ได้มีหนังสืออนุญาตให้ เชียงใหม่ไนท์ซาฟารีในการควบคุมดูแลของ องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) ซึ่งในปัจจุบันได้มีพระราชกฤษฎีกาโอนย้ายกิจการเชียงใหม่ไนท์ซาฟารีมาเป็นหน่วยงานในกำกับของ สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ให้ใช้พื้นที่อุทยานแห่งชาติดอยสุเทพ – ปุย 819-2-60 ไร่ เพื่อจัดตั้งสวนสัตว์กลางคืน และกิจกรรมอื่นที่เกี่ยวข้องเนื่องตามนโยบายของรัฐบาล ตามประกาศ คณะกรรมการบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่ม 122 ตอนพิเศษ 21 ง ลงวันที่ 14 มีนาคม 2548 และตามบันทึกข้อความของกรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช ที่ ทส.0913.54/15771 ลงวันที่ 22 กันยายน 2546 เรื่องการขออนุญาตใช้ประโยชน์ในพื้นที่อุทยานแห่งชาติ ดอยสุเทพ-ปุย

2.8.2 การใช้ที่ดินราชพัสดุเพื่อดำเนินการโครงการก่อสร้างศูนย์ประชุมและแสดงสินค้านานาชาติจังหวัดเชียงใหม่ กรมธนารักษ์อนุญาตให้กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬาใช้ที่ราชพัสดุแปลงหมายเลขทะเบียนที่ ชม.1745 (บางส่วน) เนื้อที่ 335-0-00 ไร่ บริเวณหนองฮ่อ ตำบลช้างเผือก อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ เพื่อก่อสร้างศูนย์ประชุมและแสดงสินค้านานาชาติ จังหวัดเชียงใหม่ ตามมติรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 และตามหนังสือจังหวัดเชียงใหม่ที่ กค.0307.37/1860 ลงวันที่ 27 สิงหาคม 2551

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หมายเหตุที่ 2 : นโยบายบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

2.9 สินทรัพย์ชีวภาพ (สัตว์และต้นไม้) และค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ชีวภาพ (สัตว์) หมายถึง สัตว์เลี้ยงที่ซื้อมาเพิ่ม และ ลูกสัตว์ที่เกิดขึ้นหักด้วยยอดลดลง หรือตายโดยบันทึกด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยไม่คำนึงถึงการคิดค่าเสื่อมราคาแต่ใช้การประเมินด้วยค่าของสินทรัพย์แทนโดยแบ่งตามช่วงอายุ เป็น 3 ช่วง คือ

2.9.1 ช่วงอายุ Weaning (ตั้งแต่แรกเกิดจนถึงหย่านม)

2.9.2 ช่วงอายุ Adult (อายุต่อเนื่องจาก Weaning ถึงอายุ 80%) ของอายุขัย

2.9.3 ช่วงอายุ Elder (อายุ 80%) ของอายุขัย

และมีการทบทวนราคาใหม่ทุกปีในระหว่างการปิดรอบบัญชีในปีนั้น ๆ ส่วนต่างที่เกิดขึ้นให้บันทึกเป็นค่าเพื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ชีวภาพและให้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินสำหรับปีที่ทำการประเมิน

สินทรัพย์ชีวภาพ (ต้นไม้) แสดงด้วยราคาทุนเดิมหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม ซึ่งคำนวณด้วยวิธีเส้นตรงเพื่อลดราคาตามบัญชีสินทรัพย์ตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

สินทรัพย์ชีวภาพ (ต้นไม้) 20 ปี

2.10 อาคาร อุปกรณ์ สิทธิประโยชน์โครงสร้างพื้นฐาน และค่าเสื่อมราคา

อาคาร อุปกรณ์ สิทธิประโยชน์โครงสร้างพื้นฐานแสดงด้วยราคาทุนเดิมหักค่าเสื่อมราคาสะสมโดยสินทรัพย์ถาวรส่วนที่ได้รับโอนจากองค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) จะบันทึกด้วยราคาที่ได้รับโอน ซึ่งแสดงด้วยมูลค่าสุทธิของสินทรัพย์ และที่ได้รับโอนจากสำนักปลัดกระทรวง กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา จะบันทึกด้วยราคาทุน

2.11 ค่าเสื่อมราคาและการตัดจำหน่าย

คำนวณโดยวิธีเส้นตรง อายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาอาคาร สิ่งปลูกสร้าง ครุภัณฑ์ และอุปกรณ์ ที่สำนักงานฯ ได้รับโอนมาจากองค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) คิดค่าเสื่อมราคาตามอายุการใช้งานที่ยังคงเหลืออยู่ของสินทรัพย์นั้น และที่ได้รับโอนจากสำนักปลัดกระทรวง กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา จะคิดค่าเสื่อมราคาตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์นั้น

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หมายเหตุที่ 2 : นโยบายบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

สำหรับสินทรัพย์ที่สำนักงานจัดหามาภายหลัง คำนวณค่าเสื่อมราคาโดยใช้วิธีเส้นตรงเพื่อลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์แต่ละชนิดตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้ ยกเว้นที่ดินและค่าพัฒนาที่ดิน ซึ่งถือว่าประมาณการอายุการใช้ประโยชน์ไม่มีจำกัด

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5	ปี
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	5-20	ปี
ส่วนปรับปรุงภูมิทัศน์	5	ปี
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	20	ปี
ส่วนแสดงสัตว์	20	ปี
ระบบสาธารณูปโภค	20	ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5	ปี
ครุภัณฑ์	3-10	ปี
ยานพาหนะ	5	ปี
ครุภัณฑ์อื่น	5	ปี

รายการกำไรและขาดทุนจากการจำหน่าย กำหนดโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนที่ได้รับและจะรวมไว้ในงบรายได้และค่าใช้จ่าย งานระหว่างก่อสร้าง และทรัพย์สินรอการโอน ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคา

2.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรง เพื่อลดลงราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3	ปี
สิทธิการขาย	3	ปี
สิทธิบัตร	6	ปี

2.13 การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของสำนักงานฯ ได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืนและจะบันทึกในรายได้หรือค่าใช้จ่าย

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หมายเหตุที่ 2 : นโยบายบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ของสำนักงานฯ จะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

2.14 ผลประโยชน์พนักงาน

โครงการสมทบเงิน

สำนักงานฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับเจ้าหน้าที่ ซึ่งบริหารจัดการโดยผู้จัดการกองทุนที่เป็นหน่วยงานภายนอก โดยสำนักงานฯ และเจ้าหน้าที่ที่สมัครเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนตามอัตราที่กำหนดไว้ตามข้อบังคับสำนักงานฯ ว่าด้วยการบริหารงานบุคคลสำรองเลี้ยงชีพ จะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนตามอัตราที่กำหนดไว้ตามข้อบังคับสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการพัฒนาและบริหารงานบุคคล พ.ศ. 2556

สำนักงานฯ จะไม่มีภาระผูกพันทางกฎหมายหรือภาระผูกพันจากอนุมาณที่ต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมจากจำนวนที่จ่ายสมทบไปแล้วหากกองทุนไม่มีสินทรัพย์เพียงพอที่จะจ่ายชำระภาระผูกพันจากการให้บริการของเจ้าหน้าที่ทั้งในงวดปัจจุบัน และงวดก่อน ดังนั้นจำนวนเงินที่สำนักงานฯ จ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกี่ยวข้อง

2.15 ข้อเคลาดเคลื่อน

กรณีสินทรัพย์หมวดครุภัณฑ์ยานพาหนะ มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเท่ากับราคาซากสำนักงานฯ จะดำเนินการตัดออกจากบัญชีก็ต่อเมื่อสำนักงานฯ ได้มีการจำหน่ายสินทรัพย์ออกไป

2.16 ส่วนทุน/สินทรัพย์ (สุทธิ)

ส่วนทุน/สินทรัพย์สุทธิ คือ ผลต่างระหว่างยอดรวมของสินทรัพย์รวมกับหนี้สินรวมโดยสินทรัพย์สุทธิ ประกอบด้วย

2.16.1 การโอนบรรดาอำนาจหน้าที่ กิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และงบประมาณจากหน่วยงานเดิม มาเป็นของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) พระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ได้กำหนดไว้ในบทเฉพาะกาล มาตรา 40 กำหนดให้มีการโอนบรรดาอำนาจหน้าที่ กิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และงบประมาณจากหน่วยงานเดิม มาเป็นของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) โดยการดำเนินการดังกล่าวได้มีการเสนอคณะรัฐมนตรีมีมติเห็นชอบ รวม 2 ครั้ง ดังนี้

1) มติคณะรัฐมนตรีวันที่ 21 พฤษภาคม 2556 อนุมัติให้โอนบรรดาอำนาจหน้าที่ กิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และงบประมาณขององค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) เฉพาะในส่วนของสำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ไนท์ซาฟารีมาเป็นของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ข้อมูล ณ วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2556 ดังนี้

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หมายเหตุที่ 2 : นโยบายบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

(1) ทรัพย์สิน ได้แก่ เงินสด เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้ วัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ ที่ดินและอาคารสิ่งก่อสร้าง สินทรัพย์ชีวภาพ-สัตว์ และต้นไม้ 1,496,655,064.27 บาท

(2) สิทธิ ได้แก่ สิ่งที่มีพึงได้ตามกฎหมาย เช่น สิทธิ/ทรัพย์สินทางปัญญา ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร สิทธิเรียกร้อง สิทธิอื่นๆ 231,484,090.40 บาท

(3) หนี้ ได้แก่ ข้อผูกพันที่จะต้องจ่ายหรืออาจจะต้องจ่ายเป็นเงิน สิ่งของหรือ บริการไม่ว่าจะเป็นข้อผูกพันอันเกิดจากการกู้ยืม การค้ำประกัน การซื้อการจ้าง โดยใช้เครดิตอื่นใด 178,245,236.67 บาท

(4) งบประมาณ ได้แก่ เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณรายจ่าย ชำมปี เงินนอกงบประมาณ (เงินบริจาคและรายได้/ผลประโยชน์ที่เกิดขึ้น) และเงินลงทุน โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 สำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี มีงบประมาณและทุน จำนวน 328,743,401.91 บาท

การโอนบรรดาอำนาจหน้าที่ กิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และงบประมาณของ องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) เฉพาะในส่วนของ สำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี มาเป็นของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ต้องใช้ ระยะเวลา 3 เดือน จึงดำเนินการแล้วเสร็จตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2556 เนื่องจาก จะต้องใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องของบรรดาทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และงบประมาณ และมี ประเด็นข้อกฎหมายกรณีเงินรายได้ของสำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ไนท์ซาฟารีและพื้นที่เชื่อมโยง ซึ่งเดิมอยู่ ในสังกัดขององค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) และมีรายได้ สะสมในรูปเงินทุนขององค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) โดยสำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารีเข้าใจว่าจะได้รับโอนมาเป็นเงินทุนของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ซึ่งเป็นสังกัดใหม่ด้วย จึงต้องใช้เวลาในการปรึกษาหารือและพิจารณาข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งในที่สุด ได้ข้อสรุปว่า องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) ไม่สามารถ โอนเงินทุนในส่วนดังกล่าวให้สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ได้ เนื่องจากเป็นเงินทุนขององค์การ บริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน)

2) มติคณะรัฐมนตรีวันที่ 8 ตุลาคม 2556 อนุมัติให้โอนบรรดาอำนาจหน้าที่ กิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และงบประมาณของศูนย์ประชุมและแสดงสินค้านานาชาติ จังหวัดเชียงใหม่ จาก สำนักงานปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬาให้กับสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ดังนี้

(1) ทรัพย์สิน ได้แก่ สิ่งปลูกสร้างและระบบสุขาภิบาล จำนวน 15 รายการ มูลค่ารวม 2,459,867,779 บาท และครุภัณฑ์ จำนวน 396 รายการ มูลค่ารวม 111,900,000 บาท

(2) สิทธิ ได้แก่ สัญญาก่อสร้างอาคารและสิ่งปลูกสร้าง หนังสือค้ำประกัน สัญญา พร้อมทั้งการรับประกันผลงานตามสัญญา จำนวน 6 สัญญา และสิทธิครอบครองและใช้ประโยชน์ที่ดิน ราชพัสดุแปลงทะเบียนหมายเลขที่ ชม. 1745 ตำบลช้างเผือก อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ เนื้อที่ 335 ไร่-งาน-ตารางวา

สำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หมายเหตุที่ 3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
เงินสดในมือ	472,452.50	733,336.97
เช็คในมือ	-	-
เงินฝากสถาบันการเงิน	300,091,879.81	148,382,767.59
ลูกหนี้บัตรเครดิต	43,347.50	22,962.24
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	300,607,679.81	149,139,066.80

หมายเหตุที่ 4 ลูกหนี้ระยะสั้น	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ	9,437,932.92	4,602,865.40
ลูกหนี้เงินยืม	6,117,222.55	7,647,564.45
ลูกหนี้จากการแลกเปลี่ยน	-	-
ลูกหนี้อื่น	-	1,059,500.00
รวม ลูกหนี้ระยะสั้น	15,555,155.47	13,309,929.85

ลูกหนี้เงินยืมทรอกรงเป็นยอดที่เกิดขึ้น เนื่องจาก สำนักงานฯ ให้พนักงานของสำนักงานฯ ยืมเงิน เพื่อใช้สำหรับการดำเนินงาน ซึ่งสำนักงานฯ มีการกำหนดระเบียบ ข้อบังคับ สำหรับการให้ยืมเงินดังกล่าวว่า จะต้องมีการอนุมัติจากผู้มีอำนาจก่อนและจะต้องนำเงินมาคืนภายในเวลาที่กำหนด

หมายเหตุที่ 5 เงินลงทุนระยะสั้น	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
เงินฝากประจำ ประเภท 3 เดือน	161,758,997.95	150,000,000.00
เงินฝากประจำ ประเภท 10 เดือน	347,654,767.54	297,372,301.79
เงินฝากประจำ ประเภท 6 เดือน	224,281,073.57	220,740,035.78
เงินฝากประจำ ประเภท 12 เดือน	66,281,925.99	62,122,315.05
รวม เงินลงทุนระยะสั้น	799,976,765.05	730,234,652.62

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หมายเหตุที่ 6 วัสดุคงเหลือ	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
วัสดุคงคลัง	791,305.01	265,186.04
วัสดุสำนักงานคงคลัง	3,162,227.99	2,503,958.97
วัสดุงานศูนย์ประชุมฯ	106,837.00	223,308.56
วัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น	226,352.70	251,322.40
วัสดุงานช่าง	2,929,406.01	2,702,516.13
วัสดุงานบ้านพัก	16,717.05	493,189.03
วัสดุงานบ้านงานครัว	810,000.00	1,507,313.00
วัสดุและยารักษาโรคสัตว์	1,015,248.24	1,144,753.05
วัสดุร้านขายของ อาหารว่างและเครื่องดื่ม	480,304.14	516,762.22
วัสดุประชาสัมพันธ์	734,941.50	538,996.50
วัสดุงานถ่ายภาพ	-	-
วัสดุงานจราจรและความสะอาด	529,871.17	94,606.19
รวม วัสดุคงเหลือ	10,803,210.81	10,241,912.09
หมายเหตุที่ 7 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	973,875.24	504,139.51
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	154,109.59
รายได้ค้างรับ	339,079.16	360,559.52
ลูกหนี้สรรพากร	1,160,949.31	3,617,154.09
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	220,656.51	1,000,426.15
รวม สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,694,560.22	5,636,388.86
หมายเหตุที่ 8 ลูกหนี้ระยะยาว	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการระยะยาว	-	-
รวมลูกหนี้ระยะยาว	-	-

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หมายเหตุที่ 9 สินทรัพย์ชีวภาพ	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
สินทรัพย์ชีวภาพ-ต้นไม้		
สินทรัพย์ชีวภาพ-ต้นไม้ (ยกมา)	6,820,572.40	6,820,572.40
บวก รายการซื้อมาระหว่างปี	-	-
	<u>6,820,572.40</u>	<u>6,820,572.40</u>
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,487,835.84)	(1,147,044.91)
สินทรัพย์ชีวภาพต้นไม้ (สุทธิ)	<u>5,332,736.56</u>	<u>5,673,527.49</u>
สินทรัพย์ชีวภาพ-สัตว์มีชีวิต		
สินทรัพย์ชีวภาพ-สัตว์มีชีวิต (ยกมา)	190,097,620.00	187,976,800.00
ปรับปรุง ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	-	-
สินทรัพย์ชีวภาพคงเหลือ	<u>190,097,620.00</u>	<u>187,976,800.00</u>
บวก รายการซื้อมาระหว่างปี	-	720,000.00
รายการให้กำเนิด	16,536,000.00	9,022,020.00
รายการรับบริจาค	226,000.00	20,000.00
รายการรับชำระหนี้	-	-
รายการแลกเปลี่ยน	958,000.00	3,000,000.00
รายการปรับลดลูกหนี้แลกเปลี่ยน	-	-
รายการปรับมูลค่าสินทรัพย์ชีวภาพ	-	-
รายการกันเงินไว้ซื้อ	-	-
	<u>207,817,620.00</u>	<u>200,738,820.00</u>
หัก รายการเสียชีวิต	(16,487,020.00)	(11,770,000.00)
รายการแลกเปลี่ยน	(1,780,000.00)	(403,650.00)
รายการบริจาคให้	(160,000.00)	-
รายการจำหน่าย	(680,000.00)	(440,000.00)
รายการคืน	-	-
รายการกันเงินไว้ซื้อปีก่อน	-	(720,000.00)
สินทรัพย์ชีวภาพ-สิ่งมีชีวิต (สุทธิ)	<u>188,710,600.00</u>	<u>187,405,170.00</u>
รวม สินทรัพย์ชีวภาพ	<u><u>194,043,336.56</u></u>	<u><u>193,078,697.49</u></u>

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หมายเหตุที่ 10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
ปรับภูมิทัศน์	55,991,855.50	55,991,855.50
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(37,363,196.05)	(26,509,796.15)
ปรับภูมิทัศน์ (สุทธิ)	18,628,659.45	29,482,059.35
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	2,916,005,805.50	2,912,812,417.50
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(588,400,086.18)	(439,752,270.07)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	2,327,605,719.32	2,473,060,147.43
อุปกรณ์	868,969,133.33	861,645,396.19
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(592,735,926.13)	(436,393,236.64)
อุปกรณ์ (สุทธิ)	276,233,207.20	425,252,159.55
ยานพาหนะ	98,639,330.73	95,763,840.73
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(69,243,381.55)	(51,956,980.00)
ยานพาหนะ (สุทธิ)	29,395,949.18	43,806,860.73
งานระหว่างก่อสร้าง	-	17,481,808.83
รวม ที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	2,651,863,535.15	2,989,083,035.89
หมายเหตุที่ 11 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	532,770,605.97	525,902,238.64
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(101,781,057.80)	(75,291,646.17)
รวม สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	430,989,548.17	450,610,592.47

สำนักงานพัฒนาพลังงาน (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หมายเหตุที่ 12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	54,710,857.59	54,710,857.59
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(38,936,437.24)	(22,980,815.17)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ (สุทธิ)	<u>15,774,420.35</u>	<u>31,730,042.42</u>
สิทธิในการขาย	2,694.31	2,694.31
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(2,694.31)	(2,694.31)
สิทธิในการขาย (สุทธิ)	-	-
รวม สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	<u><u>15,774,420.35</u></u>	<u><u>31,730,042.42</u></u>
หมายเหตุที่ 13 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
เงินมัดจำก่อสร้างอาคารชำระ	18,132.00	18,132.00
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า	102,252.00	102,252.00
รวม สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u><u>120,384.00</u></u>	<u><u>120,384.00</u></u>
หมายเหตุที่ 14 เจ้าหนี้ระยะสั้น	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
เจ้าหนี้การค้า	-	-
เช็คค้างจ่าย	2,717,781.61	930,506.47
เจ้าหนี้จากการแลกเปลี่ยน	5,034,500.00	5,814,500.00
รวม เจ้าหนี้ระยะสั้น	<u><u>7,752,281.61</u></u>	<u><u>6,745,006.47</u></u>
หมายเหตุที่ 15 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
ใบสำคัญค้างจ่าย	468,109.49	-
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	-	58,506.92
ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย	-	-
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง		
ภ.ง.ด. 3	57,744.24	-
ภ.ง.ด. 53	60,462.13	98,649.95
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	12,458,863.58	22,504,226.25
รวม ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	<u><u>13,045,179.44</u></u>	<u><u>22,661,383.12</u></u>

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หมายเหตุที่ 16 หนี้สินหมุนเวียนอื่น	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
รายได้รับล่วงหน้า	17,138,391.93	15,615,267.16
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	881,981.09	2,467,680.19
รวม หนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>18,020,373.02</u>	<u>18,082,947.35</u>
หมายเหตุที่ 17 เงินรับฝากอื่นระยะยาว	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
เงินรับฝากสำนักงานฯ-สำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟ-	17,323,256.07	17,323,256.07
รวม เงินรับฝากอื่น	<u>17,323,256.07</u>	<u>17,323,256.07</u>
หมายเหตุที่ 18 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
เงินประกันสัญญา	8,824,878.57	11,712,674.66
เงินประกันผลงาน	134,758.32	210,325.00
เงินประกันซอง	-	-
เงินประกันอื่น	-	50,000.00
รวม หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	<u>8,959,636.89</u>	<u>11,972,999.66</u>
หมายเหตุที่ 19 รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
ยอดคงเหลือ ณ ต้นงวด	4,356,485,273.10	4,502,804,427.58
หัก รายการปรับปรุงบัญชีรายได้สูง/(ต่ำ)	(4,226,847.26)	(2,765,676.86)
ยอดคงเหลือ ณ ต้นงวด	4,352,258,425.84	4,500,038,750.72
บวก รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย	7,135,269.53	(1,053,696.11)
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	<u>4,359,393,695.37</u>	<u>4,498,985,054.61</u>

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หมายเหตุที่ 20 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
รายได้จากการขายสินค้า		
รายได้จากการขายอาหารว่างและเครื่องดื่ม	8,358,275.56	8,350,691.01
รายได้จากการจำหน่ายอาหารสัตว์	2,498,850.00	1,405,380.00
รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก	925,991.65	624,158.89
รวมรายได้จากการขายสินค้า	11,783,117.21	10,380,229.90
รายได้จากการให้บริการ		
รายได้จากค่าบริการเข้าชมสัตว์	216,006,342.65	179,589,883.21
รายได้จากการให้บริการถ่ายภาพกับสัตว์	1,292,822.62	343,328.91
รายได้จากการทำกิจกรรมกับสัตว์	33,659.21	17,831.68
รายได้จากการให้บริการบ้านพักและห้องประชุมสัมมนา	4,712,948.79	4,511,892.05
รายได้จากการให้บริการรถ	181,759.81	354,931.08
รายได้จากการให้บริการสถานที่	22,858,161.02	12,574,801.62
รายได้จากกิจกรรม Segway	26,018.42	44,357.66
รายได้จากการให้บริการร้านอาหาร-giraffe	-	-
รายได้จากการให้บริการเครื่องเล่นเด็กและม้าหมุน	-	94,764.31
หัก ส่วนลดจ่าย	(98,408,654.01)	(74,171,789.00)
รวมรายได้จากการให้บริการ	146,703,058.51	123,360,001.52
รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	626,399.01	357,914.73
ส่วนแบ่งรายได้และผลตอบแทนจากการให้บริการ	11,321.72	31,313.71
รวม รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	159,123,896.45	134,129,459.86
หมายเหตุที่ 21 รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
รายได้จากการบริจาค-มีวัตถุประสงค์	-	68,750.00
รายได้จากการบริจาค-ไม่มีวัตถุประสงค์	-	-
รวม รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	-	68,750.00

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หมายเหตุที่ 22 รายได้จากการบริหารสินทรัพย์ชีวภาพ	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
กำไรจากการให้กำเนิด	16,536,000.00	9,022,020.00
กำไรจากการจำหน่าย	34,000.00	60,000.00
กำไรจากการแลกเปลี่ยน	1,000.00	250.00
รายได้จากการจำหน่าย	26,000.00	-
รายได้จากการรับบริจาค	226,000.00	20,000.00
รายได้จากการปรับมูลค่าสินทรัพย์	-	-
รวม รายได้จากการบริหารสินทรัพย์ชีวภาพ	16,823,000.00	9,102,270.00
หมายเหตุที่ 23 รายได้อื่น	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
รายได้ดอกเบี้ยรับจากสถาบันการเงิน	11,282,668.46	9,080,903.65
รายได้ดอกเบี้ยรับจากการผิदनัดชำระ	-	-
รายได้จากการรับบริจาคทรัพย์สิน	133,261.23	63,334.33
รายได้ค่าปรับ	493,085.71	501,877.34
รายได้อื่น	946,872.92	1,335,837.52
รวม รายได้อื่น	12,855,888.32	10,981,952.84
หมายเหตุที่ 24 ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
เงินเดือนและค่าจ้าง		
เงินเดือน	45,114,840.00	44,660,706.00
โบนัส	11,837,900.00	5,654,850.00
ค่าล่วงเวลา	1,396,686.89	1,617,665.73
ค่าจ้างชั่วคราว	8,955,493.00	9,087,558.00
ค่าจ้างที่ปรึกษาและผู้เชี่ยวชาญ	908,000.00	1,242,000.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น		
ค่าเครื่องแบบ	-	-
เงินเพิ่มค่าครองชีพ	753,200.00	-
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	2,436,414.30	2,644,004.44
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	273,702.00	324,879.50
เงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาลโรงพยาบาลรัฐ	2,244,916.25	1,306,153.16
เงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาลโรงพยาบาลเอกชน	18,000.00	-
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรอื่น	782,726.49	727,708.38
รวม ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	74,721,878.93	67,265,525.21

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หมายเหตุที่ 25 ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในประเทศ		
ค่าลงทะเบียน	111,500.00	56,936.00
ค่าพาหนะ	8,900.00	180,757.10
ค่าเบี้ยเลี้ยง	3,500.00	1,000.00
ค่าที่พัก	51,000.00	55,980.00
ค่าอาหาร	506,140.00	779,784.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	16,080.00	39,070.00
รวมค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในประเทศ	697,120.00	1,113,527.10
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในต่างประเทศ		
ค่าลงทะเบียน	-	215,037.01
ค่าพาหนะ	-	-
ค่าเบี้ยเลี้ยง	-	63,000.00
ค่าที่พัก	-	100,413.48
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-
รวมค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในต่างประเทศ	-	378,450.49
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมบุคคลภายนอก		
ค่าพาหนะ	-	-
ค่าอาหาร	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-
รวมค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมบุคคลภายนอก	-	-
รวม ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	697,120.00	1,491,977.59

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หมายเหตุที่ 26 ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางในประเทศ		
ค่าพาหนะ	1,163,207.80	1,407,348.61
ค่าเบี้ยเลี้ยง	71,200.00	180,500.00
ค่าที่พัก	219,082.50	316,142.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	84,483.00
รวมค่าใช้จ่ายเดินทางในประเทศ	<u>1,453,490.30</u>	<u>1,988,473.61</u>
ค่าใช้จ่ายเดินทางต่างประเทศ		
ค่าพาหนะ	416,634.67	419,518.93
ค่าเบี้ยเลี้ยง	98,200.00	142,700.00
ค่าที่พัก	262,446.65	277,544.52
ค่าใช้จ่ายอื่น	10,500.94	145,867.15
รวมค่าใช้จ่ายเดินทางต่างประเทศ	<u>787,782.26</u>	<u>985,630.60</u>
รวม ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	<u>2,241,272.56</u>	<u>2,974,104.21</u>
หมายเหตุที่ 27 ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
ค่าวัสดุ	6,414,092.68	7,891,869.66
ครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	563,034.09	966,307.88
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	7,904,679.78	9,218,064.91
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	2,436,225.40	2,411,914.29
ค่าจ้างเหมาบริการ	26,428,224.84	34,045,313.02
ค่าใช้จ่ายอื่น (ค่าใช้จ่าย)	13,314,488.83	13,895,059.44
รวม ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย	<u>57,060,745.62</u>	<u>68,428,529.20</u>
หมายเหตุที่ 28 ค่าสาธารณูปโภค	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
ค่าไฟฟ้า	14,386,992.40	15,665,370.96
ค่าน้ำประปา	4,693,889.40	3,707,266.71
ค่าโทรศัพท์	451,905.85	617,645.24
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	489,833.46	495,380.46
ค่าบริการไปรษณีย์และขนส่ง	98,304.00	49,244.00
รวม ค่าสาธารณูปโภค	<u>20,120,925.11</u>	<u>20,534,907.37</u>

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หมายเหตุที่ 29 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	ณ วันที่ 30 มีย.60	ณ วันที่ 30 มีย.59
ค่าใช้จ่ายในการดูแลสัตว์	15,227,600.50	13,963,094.19
ค่าประชาสัมพันธ์	4,205,286.76	9,693,838.77
ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน	271,769.34	1,401,422.47
ค่าใช้จ่ายงานโครงการ/กิจกรรมพิเศษ	608,210.00	10,068,425.64
ค่าศึกษาและวิจัย	-	1,970,299.07
ค่าลิขสิทธิ์	48,986.77	92,244.17
ต้นทุนค่าสินค้าและบริการ	21,664,758.46	21,689,759.84
รวม ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	42,026,611.83	58,879,084.15
หมายเหตุที่ 30 ค่าใช้จ่ายจากการบริหารสินทรัพย์ชีวภาพ	ณ วันที่ 30 มีย.60	ณ วันที่ 30 มีย.59
ขาดทุนจากการตาย	16,487,020.00	11,770,000.00
ขาดทุนจากการแลกเปลี่ยน	50,000.00	-
ขาดทุนจากการจำหน่าย	210,000.00	40,000.00
ขาดทุนจากการคืน	-	-
ขาดทุนจากการบริจาค	160,000.00	-
รวม ค่าใช้จ่ายจากการบริหารสินทรัพย์ชีวภาพ	16,907,020.00	11,810,000.00
หมายเหตุที่ 31 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ณ วันที่ 30 มีย.60	ณ วันที่ 30 มีย.59
ปรับภูมิทัศน์	8,097,393.48	8,112,306.52
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	111,239,356.38	110,762,596.58
อุปกรณ์	113,433,823.35	127,129,716.94
ยานพาหนะ	13,006,508.74	12,738,051.35
สินทรัพย์ชีวภาพ-ต้นไม้	255,068.59	255,303.49
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	19,877,782.58	19,440,329.59
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11,752,808.07	12,510,896.61
รวม ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	277,662,741.19	290,949,201.08

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หมายเหตุที่ 32 ค่าใช้จ่ายอื่น	ณ วันที่ 30 มิย.60	ณ วันที่ 30 มิย.59
ค่าใช้จ่ายทางภาษี	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-
รวม ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>-</u>	<u>-</u>